

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳



موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

(حسابداران رسمی)

حسابرس معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

گزارش عملکرد

میان دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

با سلام

به پیوست گزارش عملکرد صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت مربوط به میان دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	۱- اطلاعات کلی صندوق
۶	۲- مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۸	۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۱۲	۴- گزارشات مرتبط با عملکرد

این گزارش در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نموده می‌باشد و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

گزارش حاضر در تاریخ ۱۳۹۴/۰۱/۱۵ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	نصراله برزنی رئیس هیئت مدیره (سامانی خاص) ۲۳۲۰۶۰	شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین	مدیر صندوق
	امیر حسین غننادپور رئیس هیئت مدیره شماره ثبت ۲۱۵۹۳۳ اسناداران رسمی	موسسه حسابرسی ژرف بین نیکو روش	متولی صندوق



گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای حسابرس مستقل به مدیریت صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت

۱) صورت خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳، صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۸ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی یاد شده به عهده مدیر صندوق و مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده می‌باشد.

دامنه بررسی اجمالی

۲) بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰" انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌نماید.

نتیجه گیری

۳) براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوقهای سرمایه‌گذاری باشد، برخورد نکرده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی

سایر الزامات گزارشگری

۴) محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی سال به صورت نمونه‌ای توسط این موسسه رسیدگی و کنترل گردید که ایرادی در محاسبات انجام شده مشاهده نگردیده است.

۵) موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و سایر مقررات لازم‌الاجرا به شرح زیر می‌باشد:

۵-۱) مفاد بند ۳-۲ امیدنامه مبنی بر رعایت حد نصاب لازم در خرید سهام و حق تقدم منتشره از طرف یک ناشر در بورس تهران برای مقاطعی از دوره مالی مورد رسیدگی به طور کامل اجرا نگردیده است و اقدامات لازم توسط مدیر صندوق جهت رعایت این نصابها ظرف ۱۰ روز کاری صورت نگرفته است (مفاده ماده ۲۶ اساسنامه).

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام (حسابداران رسمی)
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (۱۵امه)
به مدیر موسسه صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت

۲-۵) مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۳۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۸/۲۵ سازمان بورس در خصوص ثبت گزارش حسابرسی و صورت‌های مالی حسابرسی نشده سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳، در سیستم کدال رعایت نشده است.

۶) مفاد دستور العمل نگهداری حساب صندوقهای سرمایه‌گذاری مشترک، ابلاغ شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار بطور کامل در نرم افزارحسابداری مورد استفاده صندوق و ثبت دفاتر، اجرا نشده است.

۷) اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی در اجرای مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق، طی دوره مورد رسیدگی به صورت نمونه‌ای مورد بررسی قرار گرفته، که به استثنای موارد مذکور در بندهای فوق، نظر این موسسه به مورد عمده دیگری مبنی بر عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی جلب نشده است.

۸) گزارش مدیر صندوق در مورد عملکرد صندوق، برای دوره مالی شش ماهه منتهی با ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر به این موسسه به مواردی که حاکی از مغایرت اطلاعات مذکور در انطباق با صورت‌های مالی باشد، جلب نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۹) در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد ارزیابی قرار گرفته است. با توجه به مفاد امیدنامه صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، اجرای کامل مفاد دستورالعمل مذکور از جمله تشکیل واحد مبارزه با پولشویی و برقراری برنامه‌های آموزشی برای صندوق امکان پذیر نبوده لیکن وظایف مربوط به احراز هویت سرمایه‌گذاران در هر دریافت و پرداخت توسط مدیر صندوق انجام گردیده و این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۶ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام
(حسابداران رسمی)
حسن بدخشانی (۸۵۱۴۲۲)
حسن خمایی (۸۰۰۲۶۴)



صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

صورت های مالی

میان دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت مربوط به میان دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۳	• صورت خالص دارایی ها
۴	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۵-۷	۱- اطلاعات کلی صندوق
۷	۲- مبنای تهیه صورتهای مالی
۷-۱۰	۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۱-۲۱	۴- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نموده می‌باشد و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۳/۰۱/۱۵ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین
(سهامی خاص) امضاء

۲۳۲۰۶۰

نماینده
ثابت: نصراله برزنی

شخص حقوقی

شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین

ارکان صندوق

مدیر صندوق

امیر حسین عشیکری زاده

موسسه حسابرسی ژرف بین نیکو روش

متولی صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال	ریال		
۳۳,۸۸۸,۵۵۲,۱۴۴	۳۴,۷۸۶,۳۷۶,۵۶۵	۳۴,۴۴۶,۹۶۹,۵۹۲	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۷,۱۹۳,۳۷۵,۶۴۳	۱۲,۱۱۰,۵۷۲,۰۱۶	۱,۳۸۰,۰۰۹,۳۳۳	۶	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت
۲,۵۷۸,۸۸۱,۳۷۰	۹۵۶,۰۹۸,۵۰۵	۹۹۲,۴۶۷,۱۸۹	۷	حسابهای دریافتی
.	۴۹,۰۵۳,۸۶۴	۴۹,۰۵۳,۸۶۴	۸	حسابهای دریافتی از سرمایه گذاران
.	.	۳۵,۶۸۵,۰۸۶	۹	جاری کارگزاران
۸۸,۴۷۰,۹۷۶	۱۶۴,۵۲۷,۵۰۰	۱۳۶,۷۱۴,۲۷۳	۱۰	سایر دارایی‌ها
۵,۳۱۳,۰۶۸,۳۰۶	۶۱۰,۱۶۴,۸۲۱	۶۰۸,۵۳۰,۳۵۱	۱۱	موجودی نقد
۴۸,۹۶۲,۳۴۸,۳۳۹	۴۸,۶۷۶,۷۹۳,۳۷۱	۳۷,۶۴۹,۴۲۹,۵۷۸		جمع دارایی‌ها
				بدهی‌ها
۳,۷۹۶,۹۲۴,۳۸۲	۴۴۷,۷۴۱,۷۱۹	.	۹	جاری کارگزاران
۸۲۲,۴۳۴,۲۴۵	۷۰۷,۶۵۲,۳۵۷	۶۳۸,۷۶۹,۶۱۸	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۱۳۸,۷۸۲,۰۷۰	۳۳۷,۳۴۴,۴۷۷	۳۴۲,۰۷۹,۸۲۷	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخائر
.	۶۹,۰۵۴,۴۰۰	۶۱,۷۷۶	۱۴	بدهی به سرمایه گذاران
۴,۷۵۸,۱۴۰,۶۹۷	۱,۵۶۱,۶۹۲,۸۵۳	۹۸۰,۹۱۱,۳۳۱		جمع بدهی‌ها
۴۴,۲۰۴,۳۰۷,۶۴۲	۴۷,۱۱۵,۱۰۰,۴۱۸	۳۶,۶۶۸,۵۱۸,۳۴۷	۱۵	خالص دارایی‌ها
۳,۸۶۱,۹۷۹	۴,۲۴۹,۵۸۱	۳,۹۵۴,۷۵۸		خالص دارایی‌های هر واحد

یادداشت‌های توضیحی جزء لاینفک صورتهای مالی هستند

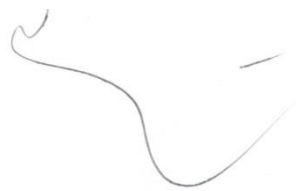
یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۸ همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
صورت سود و زیان و گردش دارایی‌ها
میان دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

میان دوره منتهی به	سال مال منتهی به	میان دوره منتهی به	یادداشت	درآمدها
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
ریال	ریال	ریال		
۱۲,۷۵۰,۸۶۹,۰۹۷	۱۲,۴۰۶,۶۲۷,۸۲۲	(۱,۳۱۵,۴۰۱,۰۰۹)	۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۶,۱۹۷,۸۵۲,۷۵۰)	(۳,۱۷۰,۴۲۶,۸۵۹)	(۱,۷۲۸,۷۹۰,۰۲۸)	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۹۸۶,۲۸۵,۶۲۵	۱,۸۲۲,۹۵۶,۴۴۰	۱۷۸,۵۶۲,۶۷۶	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۴۸,۸۱۶,۵۱۷	۲۲۹,۹۳۶,۹۵۸	۴۵۱,۱۴۲,۸۱۹	۱۹	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱,۹۲۲,۵۵۸,۵۶۹	۴,۹۵۲,۴۱۵,۲۰۹	۵۱۱,۷۴۷,۸۰۱	۲۰	سود سهام
۷۱۰,۲۲۲,۰۶۹	۱۳۹,۲۷۶,۶۲۱	۱۵۰,۱۳۵,۶۲۸	۲۱	سایر درآمدها
۱۱,۳۲۱,۸۹۸,۱۲۷	۱۶,۳۹۰,۷۸۶,۲۰۲	(۱,۷۶۲,۶۰۲,۱۲۳)		جمع درآمدها
				هزینه‌ها
۸۴۱,۱۲۹,۷۵۷	۱,۸۲۹,۱۴۵,۶۲۲	۹۸۸,۹۹۳,۰۰۷	۲۲	هزینه کارمزد ارکان
۷۵,۶۲۹,۷۷۳	۱۶۷,۴۶۲,۲۵۲	۱۱۷,۱۷۶,۶۹۴	۲۳	سایر هزینه‌ها
۹۱۶,۷۵۹,۵۳۰	۱,۹۹۶,۶۰۸,۸۷۴	۱,۱۰۶,۱۶۹,۷۰۱		جمع هزینه‌ها
۱۰,۴۰۵,۱۳۸,۵۹۷	۱۴,۳۹۴,۱۷۷,۳۲۸	(۲,۸۶۸,۷۷۱,۸۲۴)		سود(زیان) خالص

صورت گردش خالص دارایی‌ها				
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	تعداد واحد	یادداشت
ریال	ریال	ریال		
۵۳,۶۶۳,۸۹۵,۲۴۸	۵۳,۶۶۳,۸۹۵,۲۴۸	۴۷,۱۱۵,۱۰۰,۴۱۸	۱۱,۰۸۷	خالص دارایی‌ها اول دوره
۱,۳۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۲	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۷,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۹۸۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۳۱۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۳۱۷)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۱۳,۶۱۳,۸۲۶,۲۰۳)	(۱۴,۳۲۲,۹۷۲,۱۵۸)	(۵,۷۶۲,۸۱۰,۲۴۷)	-	تعدیلات
۱۰,۴۰۵,۱۳۸,۵۹۷	۱۴,۳۹۴,۱۷۷,۳۲۸	(۲,۸۶۸,۷۷۱,۸۲۴)	-	سود(زیان) خالص دوره
۴۴,۲۰۴,۲۰۷,۶۴۲	۴۷,۱۱۵,۱۰۰,۴۱۸	۳۶,۶۶۸,۵۱۸,۲۴۷	-	خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره
۳,۸۶۱,۹۷۹	۴,۲۴۹,۵۸۱	۳,۹۵۴,۷۵۸	۹,۲۷۲	خالص دارایی‌ها متعلق به هر واحد

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۸ همراه، بخش جدائی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

یادداشت های همراه صورت مالی

میان دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فیروزه از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق سرمایه‌گذاری، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده شامل اشخاص زیر است:

دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد	درصد مالکیت
شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین	۲۵۰	۲۵%
شرکت پارس پلیکان فیروزه	۷۵۰	۷۵%
جمع	۱۰۰۰	۱۰۰%

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۳/۷/۲۵ با شماره ثبت ۲۳۲۰۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان حافظ، بعد از پل دوم، بن بست ایرانیان، پلاک ۲ طبقه ۶

متولی صندوق، موسسه حسابرسی ژرف بین نیکو روش است که در تاریخ ۱۳۸۶/۹/۲۵ به شماره ثبت ۲۱۹۹۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، میدان فاطمی، ساختمان فاطمی، طبقه اول، واحد ۱۲

ضامن صندوق، شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۳/۷/۲۵ با شماره ثبت ۲۳۲۰۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از تهران، خیابان حافظ، بعد از پل دوم، بن بست ایرانیان، پلاک ۲ طبقه ۶



صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های همراه صورت مالی
میان دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی کاربرد ارقام است که در تاریخ ۱۳۷۴/۰۲/۲۵ با شماره ثبت ۸۴۸۷ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خ ولی عصر- بالاتر از نیایش- خیابان ارمغان غربی - پلاک ۶۴- طبقه دوم- واحد ۶

مدیر ثبت، شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۳/۷/۲۵ با شماره ثبت ۲۳۲۰۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان حافظ، بعد از پل دوم، بن بست ایرانیان، پلاک ۲ طبقه ۶

۱- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در تاریخ ترازنامه تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛



صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های همراه صورت مالی
میان دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

باتوجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

- ۴-۱-۲ - سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می شود.
- ۴-۱-۳ - سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی : خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام : در آمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها با تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر و پس از بازگشایی نماد در بازار شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲ - سود سپرده بانکی و اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب : سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت‌های همراه صورت مالی
میان‌دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- ذخایر کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

شرح نحوه محاسبه	کارمزد ارکان
حداکثر تا مبلغ ۲ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق	هزینه برگزاری مجامع صندوق
سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از مابه التفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در بانک‌ها یا موسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده در روز کاری قبل	مدیر
سالانه ۰/۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق در روز کاری قبل	متولی
سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق در روز کاری قبل	ضامن
سالانه مبلغ ثابت ۵۰ میلیون ریال	حسابرس
معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $(\frac{0.3}{365} * n)$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها ذخیره می‌شود. برابر است با ۲ یا ۳ که طول عمر صندوق به سال می‌باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ درصد ارزش دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود.	کارمزد تصفیه صندوق
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا به تصویب مجمع صندوق برسد.	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار تارنما و خدمات پشتیبانی آنها

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های همراه صورت مالی
میان دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار به میزان ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها و موسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.



صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

یادداشت های همراه صورت مالی

میان دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱ - سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹			صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	درصد به کل دارایی‌ها	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	
۰.۰۰	۵.۳۵	۰.۰۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری دارایی نامین
۰.۰۰	۹.۱۷	۱۵.۸۷٪	۳,۸۹۹,۱۹۰,۸۳۶	۵,۹۷۵,۹۶۷,۹۵۱	آلومینیم ایران
۰.۰۰	۰.۰۰	۱۰.۰۹٪	۴,۲۴۸,۳۳۶,۰۱۵	۳,۸۰۰,۴۸۶,۴۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
۰.۰۰	۰.۰۰	۷.۲۳٪	۳,۸۶۲,۶۴۳,۸۶۵	۲,۷۲۱,۷۰۲,۵۰۰	کالکسین
۷.۵۹	۷.۱۴	۰	۰	۰	فولاد خوزستان
۴.۵۱	۰.۰۰	۰	۰	۰	شرکت ملی صنایع مس ایران
۰.۱۲	۰.۰۰	۰	۰	۰	شرکت آهن و فولاد ارفع
۷.۲۴	۶.۳۴	۸.۲۴٪	۳,۵۵۳,۱۵۲,۰۷۵	۳,۱۰۳,۷۳۰,۵۶۰	پتروشیمی پردیس
۰.۴۶	۰.۰۰	۰.۰۰	۰	۰	گروه صنعتی پاکشو
۱۲.۰۲	۱۲.۵۵	۰.۰۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران
۸.۸۱	۰.۰۰	۰.۰۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری سپه
	۷.۹۰				شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۱۰.۱۱	۸.۵۳	۱۲.۱۶٪	۴,۰۷۷,۰۱۶,۴۹۵	۴,۵۷۸,۸۴۳,۸۲۹	ارتباطات سیار
۰.۰۰	۰.۰۰	۳.۳۷٪	۱,۸۹۱,۰۳۱,۷۸۶	۱,۲۶۹,۳۰۳,۰۷۵	سرمایه‌گذاری غدیر
۳.۴۲	۵.۳۵	۰	۰	۰	مخابرات ایران
۶.۵۲	۰.۰۰	۰	۰	۰	لیزیگ ایران
۴.۴۴	۰.۰۰	۰	۰	۰	لیزیگ خودرو و غدیر
۳.۸۸	۰.۰۰	۰	۰	۰	لیزیگ صنعت و معدن
۰.۰۰	۰.۰۰	۳.۵۹٪	۶۲۶,۷۰۶,۰۰۰	۱,۳۵۱,۳۵۱,۰۶۳	توسعه معادن و فلزات
۰.۰۰	۰.۰۰	۸.۳۰٪	۳,۴۹۴,۳۳۵,۶۳۸	۳,۱۳۴,۷۱۲,۴۱۲	سرمایه‌گذاری توسعه معادن و فلزات
۰.۰۰	۹.۲۴	۹.۰۳٪	۴,۳۰۷,۳۰۸,۶۶۰	۳,۳۹۷,۶۷۴,۴۳۰	معدنی و صنعتی چادرملو
۰.۰۰	۰.۰۰	۸.۳۴٪	۳,۹۹۲,۹۰۹,۳۵۲	۳,۱۴۱,۳۳۹,۶۱۴	توسعه معادن روی ایران
۰.۰۰	۰.۰۰	۵.۳۶٪	۱,۸۷۸,۳۶۸,۶۰۴	۱,۹۸۱,۹۵۷,۷۵۸	نفت ایران‌ویل
۶۹.۳۱	۷۱.۴۷	۰.۹۱	۳۵,۸۳۹,۸۸۹,۳۳۶	۳۴,۴۴۶,۹۶۹,۵۹۲	جمع

۵-۲ - صندوق در طی دوره هیچ گونه تعدیل قیمتی نداشته است

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های همراه صورت مالی
میان دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۶- اوراق مشارکت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۷,۱۹۳,۳۷۵,۶۴۳	۱۲,۱۱۰,۵۷۲,۰۱۶	۱,۳۸۰,۰۰۹,۳۲۳	۶-۱ سرمایه گذاری اوراق مشارکت فرابورسی و غیرفرابورسی
۷,۱۹۳,۳۷۵,۶۴۳	۱۲,۱۱۰,۵۷۲,۰۱۶	۱,۳۸۰,۰۰۹,۳۲۳	

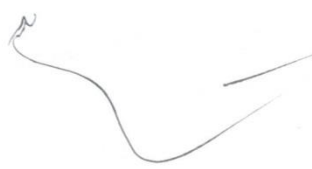
۶-۱ اوراق مشارکت فرابورسی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹					
خالص ارزش فروش	سود متملقه	سود ناشی از نگهداری اوراق	ارزش دفتری	تعداد	نرخ سود
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۳۸۰,۰۰۹,۳۲۲	۲۲,۳۸۶,۳۹۲	۱۷,۰۴۸,۸۲۴	۱,۳۲۰,۵۷۴,۰۹۶	۱,۳۰۰	۲۰٪
۱,۳۸۰,۰۰۹,۳۲۲	۲۲,۳۸۶,۳۹۲	۱۷,۰۴۸,۸۲۴	۱,۳۲۰,۵۷۴,۰۹۶		جمع کل

۷- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۵۵۷,۰۳۶,۱۰۰	۹۴۶,۹۹۸,۷۵۳	۹۹۱,۱۵۴,۰۳۸	۷۵,۸۶۶,۴۸۲	۱,۰۶۷,۰۰۰,۵۲۰
۲۱,۷۸۷,۶۶۰	۹,۰۹۹,۷۵۲	۱,۳۱۳,۱۵۱	۳,۶۰۵	۱,۳۱۶,۷۵۶
۲,۵۷۸,۸۸۱,۳۷۰	۹۵۶,۰۹۸,۵۰۵	۹۹۲,۴۶۷,۱۸۹	۷۵,۸۷۰,۰۸۷	۱,۰۶۸,۳۱۷,۲۷۶



صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های همراه صورت مالی
میان دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۸- حسابهای دریافتی از سرمایه گذاران

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۰	۴۹۰.۵۳۸۶۴	۴۹۰.۵۳۸۶۴	حسابهای دریافتی از سرمایه گذاران

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران که مربوط به حسابهای فی مابین با شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین است به شرح زیر است

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
مابده پایان دوره	مابده پایان دوره	مابده پایان دوره	گردش بستکار	گردش بدهکار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۳,۷۹۶,۹۲۴,۲۸۲)	(۴۴۷,۷۴۱,۷۱۹)	۲۵,۶۸۵,۰۸۶	۶۱,۶۷۹,۳۸۴,۹۹۷	۶۱,۷۱۴,۹۷۰,۰۸۳
				کارگزاری بانک اقتصاد نوین

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال می باشد.

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹			
مابده پایان دوره	مابده پایان دوره	مابده پایان دوره	استهلاك سال مالی	افزافه شده طی دوره	ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۸,۴۷۰,۹۷۶	۱۶۴,۵۲۷,۵۰۰	۱۲۵,۷۳۸,۲۸۲	۳۸,۷۸۹,۲۱۸	۰	۱۶۴,۵۲۷,۵۰۰
		۱۰,۹۷۵,۹۹۱	۰	۱۰,۹۷۵,۹۹۱	۰
۸۸,۴۷۰,۹۷۶	۱۶۴,۵۲۷,۵۰۰	۱۳۶,۷۱۴,۲۷۳	۳۸,۷۸۹,۲۱۸	۱۰,۹۷۵,۹۹۱	۱۶۴,۵۲۷,۵۰۰
					مخارج آریمنان نرم افزار
					برگزاری مجمع
					جمع

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت‌های همراه صورت مالی
میان دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۱- موجودی نقد

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	حساب جاری بانک سامان به شماره ۱-۱۵۵۳۱۳۴-۴-۸۴۹
۵,۱۶۳,۰۶۸,۳۰۶	۶۱۰,۱۶۴,۸۲۱	۶۰۸۵۳۰,۲۵۱	حساب سپرده کوتاه مدت بانک سامان به شماره ۱-۱۵۵۳۱۳۴-۱۰-۸۴۹
۵,۲۱۳,۰۶۸,۳۰۶	۶۱۰,۱۶۴,۸۲۱	۶۰۸۵۳۰,۲۵۱	جمع

۱۲- پرداختی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۳۷۲,۸۷۹,۱۰۵	۱۳۶,۲۰۹,۳۴۱	۱۹۳,۲۰۷,۲۲۲	مدیر
۲۰۵,۴۷۶,۱۲۲	۲۳۳,۴۴۱,۷۱۳	۱۱۱,۷۴۹,۹۹۳	متولی
۲۱۱,۷۵۶,۸۸۵	۲۸۴,۲۹۵,۴۲۰	۳۱۶,۵۷۶,۷۶۷	ضامن
۳۲,۳۲۲,۱۲۳	۵۳,۷۰۵,۷۸۳	۱۷,۳۳۵,۶۳۶	حسابرس
۸۲۲,۴۳۴,۲۴۵	۷۰۷,۶۵۲,۲۵۷	۶۳۸,۷۶۹,۶۱۸	جمع

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۱۳۸,۷۸۲,۰۷۰	۱۴۰,۷۴۲,۰۷۳	۱۴۴,۵۶۲,۳۳۳	ذخیره کارمزد تصفیه
.	۷۳۵۷۲۰۰	۸,۳۷۲,۴۰۰	مطالبات مدیر بابت صدور و لبطال
.	۱۸۹,۱۴۵,۲۰۴	۱۸۹,۱۴۵,۲۰۴	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱۳۸,۷۸۲,۰۷۰	۳۳۷,۲۴۴,۴۷۷	۳۴۲,۰۷۹,۸۳۷	جمع

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت

یادداشت های همراه صورت مالی

میان دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۴- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۰	۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۷۷۶	بابت تنمه واحدهای صادر شده
۰	۵۴,۴۰۰	۰	بابت واحد های ابطال شده
۰	۶۹,۰۵۴,۴۰۰	۶۱,۷۷۶	جمع

۱۵- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	واحد	
ریال	ریال	ریال		
۴۰,۳۴۲,۳۲۸,۹۹۱	۴۲,۸۶۵,۵۱۹,۴۸۸	۳۲,۷۱۳,۷۵۸,۱۷۶	۸,۲۷۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۳,۸۶۱,۹۷۸,۶۵۱	۴,۲۴۹,۵۸۱,۰۰۰	۳,۹۵۴,۷۶۰,۱۷۱	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۴۴,۲۰۴,۳۰۷,۶۴۲	۴۷,۱۱۵,۱۰۰,۴۸۸	۳۶,۶۶۸,۵۱۸,۳۴۷	۹,۲۷۲	جمع واحد های سرمایه گذاری

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

میان دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	میان دوره مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
ریال	ریال	ریال		
۱۳,۷۹۰,۵۱۹,۰۹۷	۱۳,۴۸۹,۰۰۴,۸۲۷	(۷۵۰,۵۸۱,۹۳۳)	۱۶-۱	سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۰	۱۳,۱۸۳,۳۴۰	(۶۳۳,۰۱۸,۹۷۱)	۱۶-۲	سود(زیان) ناشی از فروش حق تقدم
(۳۹,۷۵۰,۰۰۰)	(۹۴,۵۶۰,۳۳۴)	۶۸,۱۹۹,۸۸۴	۱۶-۳	سود (زیان) فروش اوراق مشارکت
۱۳,۷۵۰,۷۶۹,۰۹۷	۱۳,۴۰۶,۶۲۷,۸۳۳	(۱,۳۱۵,۴۰۱,۰۰۹)		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های همراه صورت مالی
میان دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۶-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس

میان دور مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹						
نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری تعدیل شده	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ارتباطات سیار ایران	۱۰۰,۰۰۰	۲,۹۶۵,۷۸۰,۷۶۵	۲,۵۶۸,۹۲۲,۶۰۸	۱۵,۶۸۸,۹۸۱	۱۴,۸۲۸,۹۸۴	۳۶۶,۳۴۰,۱۹۲
آلومینیوم ایران	۱۵۰,۰۰۰	۱,۰۳۱,۱۶۲,۶۲۰	۶۴۹,۸۶۵,۱۲۷	۵,۴۵۴,۸۴۵	۵,۱۵۵,۸۱۲	۳۷۰,۶۸۶,۸۲۵
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۹۵,۰۰۰	۱۶۱,۴۰۵,۰۰۰	۱۴۲,۱۹۲,۵۵۰	۸۵۲,۸۳۲	۸۰۷,۰۲۵	۱۶,۵۵۱,۵۹۲
سرمایه گذاری توسعه صنایع ایران	۳,۴۰۰,۰۰۰	۶۶۰,۲۸۰,۰۰۰	۶,۱۱۰,۸۶۵,۴۲۴	۲۴,۹۲۸,۸۲۶	۲۲,۰۱۳,۹۹۹	۴۲۳,۹۹۱,۷۵۱
سرمایه گذاری دارویی تامین	۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۱,۹۴۷,۵۹۰	۱۲,۳۴۱,۶۰۰	۱۱,۶۶۵,۰۰۰	(۳۹۲,۹۵۴,۱۹۰)
سرمایه گذاری غدیر	۳۲۲,۰۰۰	۹۸۲,۳۵۴,۳۱۰	۱,۲۱۷,۸۲۴,۴۷۶	۵,۱۹۶,۶۵۹	۴,۹۱۱,۷۷۲	(۲۴۵,۵۷۸,۵۹۷)
سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۲۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۸۵,۱۳۱,۳۷۱	۲۰,۶۵۲,۱۶۹	۱۹,۵۲۰,۰۰۰	۲۷۸,۶۹۶,۴۶۰
شرکت بهمن لیزینگ	۱۰۳۳,۰۰۰	۲,۰۵۰,۸۶۸,۰۰۰	۱,۸۵۴,۱۹۷,۶۷۳	۱۰,۴۷۹,۹۳۵	۱۰,۲۵۴,۳۴۱	۱۷۵,۹۲۶,۰۵۱
صنایع سیمان غرب	۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۲,۸۸۲,۸۱۰	۱,۰۷۹,۲۱۹,۶۴۰	۶,۰۴۵,۸۴۹	۵,۷۱۴,۴۱۴	۵۱,۹۰۲,۹۰۷
فولاد خوزستان	۷۵۰,۰۰۰	۲,۱۹۵,۵۰۴,۱۵۰	۴,۹۹۹,۹۱۷,۶۶۶	۱۶,۹۰۴,۲۱۷	۱۵,۹۷۷,۵۲۱	(۱,۸۰۷,۲۹۵,۲۵۴)
کالکسیمین	۲۰۰,۰۰۰	۵۵۳,۳۰۰,۰۰۰	۷۷۲,۵۲۸,۷۷۴	۲,۹۲۶,۹۵۷	۲,۷۶۶,۵۰۰	(۲۲۴,۹۲۲,۳۳۱)
مخابرات ایران	۱۰,۰۰۰	۲,۷۱۸,۴۷۷,۲۱۹	۲,۵۵۴,۴۴۱,۵۱۰	۱۴,۳۸۰,۷۵۱	۱۲,۵۹۲,۳۸۶	۱۲۶,۰۶۲,۵۷۲
		۲۷,۶۴۱,۵۳۴,۸۷۴	۲۸,۱۰۸,۰۵۴,۴۱۹	۱۴۵,۸۵۴,۶۲۲	۱۳۸,۲۰۷,۷۵۵	(۷۵۰,۵۸۱,۹۲۳)

۱۶-۲- سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم به شرح زیر است:

میان دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹						
نام تقدم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	مالیات	کارمزد	سود(زیان)فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
تسرمایه گذاری غدیر	۳۷۸,۰۰۰	۶۷۷,۶۲۰,۰۰۰	۱,۰۵۱,۳۱۸,۰۰۰	۳,۳۸۸,۱۰۰	۳,۵۸۴,۶۱۳	(۳۸۰,۵۷۰,۷۱۳)
تسهمنی و منشی چادر ملو	۳۴۰,۰۰۰	۹۰۸,۳۸۰,۰۰۰	۱,۱۵۱,۵۸۰,۰۰۰	۴,۵۴۲,۴۰۰	۴,۸۰۵,۸۵۸	(۲۵۲,۴۴۸,۲۵۸)
جمع کل		۱,۵۸۶,۱۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۲,۷۹۸,۰۰۰	۷,۹۳۰,۵۰۰	۸,۳۹۰,۴۷۱	(۶۳۳,۰۱۸,۹۷۱)

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت‌های همراه صورت مالی
میان دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳-۱۶- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت به شرح ذیل ارائه می‌گردد:

میان دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹					
شرح	تعداد	ارزش فروش	ارزش دقتی تعدیل شده	کارمزد فروش	سود(زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق لیژینگ رایان ساییا	۱۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۱۰۶,۲۰۰	۱۵,۹۹۳,۶۱۶,۰۰۰	۱۲,۳۸۴,۰۸۲	(۵,۸۹۳,۸۸۲)
اوراق مشارکت پروژه های شهرداری	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۸,۷۱۲,۰۰۰	۹,۳۶۰,۷۵۶	۷۵,۹۲۷,۲۴۴
اوراق مشارکت گلنهر ۳ ماهه	۱,۷۰۰	۱,۷۳۹,۴۹۴,۴۰۰	۱,۷۳۹,۹۸۱,۵۰۹	۱,۳۴۶,۳۶۹	(۱,۸۳۳,۴۷۸)
		۲۹,۸۳۳,۶۰۰,۶۰۰	۲۹,۷۴۲,۳۰۹,۵۰۹	۲۳,۰۹۱,۲۰۷	۶۸,۱۹۹,۸۸۴

۱۷- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	میان دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	میان دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار (سهام و حق تقدم)	۱۷-۱	(۱,۷۵۵,۸۳۸,۸۷۳)	(۲,۱۵۲,۴۲۶,۸۵۹)
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	۱۷-۲	۱۷,۰۴۸,۸۳۵	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)
		(۱,۷۳۸,۷۹۰,۰۳۸)	(۲,۱۷۰,۴۲۶,۸۵۹)

۱۷-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر می باشد:

میان دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹					
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان)
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۰,۰۰۰	۴,۶۳۶,۴۵۰,۰۰۰	۵,۲۴۵,۵۴۵,۲۸۵	۲۴,۴۷۳,۹۲۱	۲۳,۱۳۲,۲۵۰	(۶۶۶,۷۰۱,۴۵۴)
۹۰۰,۰۰۰	۶,۰۳۸,۱۰۰,۰۰۰	۴,۰۴۹,۳۸۱,۲۹۸	۳۱,۹۴۱,۵۴۶	۳۰,۱۹۰,۵۰۰	۱,۹۲۶,۶۸۶,۶۵۶
۲۰۰,۰۰۰	۳,۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۸۷,۸۹۵,۲۰۰	۱۶,۵۸۹,۴۴۰	۱۵,۶۸۰,۰۰۰	۱۵,۸۳۵,۳۶۰
۶۶۶,۰۰۰	۱,۳۶۵,۳۰۰,۰۰۰	۶۳۶,۷۰۶,۰۰۰	۷,۲۲۲,۴۳۷	۶,۸۲۶,۵۰۰	۷۲۴,۵۴۵,۰۶۳
۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۹۳,۹۰۹,۲۵۲	۱۶,۷۹۰,۴۶۰	۱۵,۸۷۰,۰۰۰	(۸۵۱,۵۶۹,۷۱۲)
۱,۸۰۰,۰۰۰	۳,۱۵۷,۲۰۰,۰۰۰	۳,۴۹۴,۳۲۵,۶۳۸	۱۶,۷۰۱,۵۸۸	۱۵,۷۸۶,۰۰۰	(۳۶۹,۵۱۳,۲۲۴)
۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۷۵,۳۸۷,۰۴۸	۶,۷۸۴,۴۲۵	۶,۴۱۲,۵۰۰	(۳۰۶,۰۸۲,۹۷۳)
۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۴۸,۳۳۶,۰۱۵	۲۰,۳۱۳,۶۰۰	۱۹,۲۰۰,۰۰۰	(۴۴۷,۸۴۹,۶۱۵)
۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۶۳,۴۴۲,۸۶۵	۱۴,۵۴۷,۵۰۰	۱۳,۷۵۰,۰۰۰	(۱,۱۴۰,۹۴۱,۳۶۵)
۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۴۱,۵۱۰,۱۸۹	۱۸,۱۶۰,۵۷۰	۱۷,۱۶۵,۰۰۰	(۷۴۳,۸۳۵,۷۵۹)
۱۵۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۲۳۰,۰۰۰	۱,۸۷۸,۳۶۸,۶۰۴	۱۰,۳۳۱,۲۴۲	۱۰,۰۱۱,۰۰۰	۱۰۳,۵۸۹,۱۵۴
	۲۴,۸۰۴,۷۵۰,۰۰۰	۲۶,۲۰۲,۸۰۸,۳۹۴	۱۸۳,۷۵۶,۷۲۹	۱۷۴,۰۳۳,۷۵۰	(۱,۷۵۵,۸۳۸,۸۷۳)

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

یادداشت های همراه صورت مالی

میان دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۷-۲- سود (زیان) تحقق نیافته اوراق مشارکت به شرح جدول ذیل می باشد:

میان دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۲/۲۹					تعداد	
سود (زیان)	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۷,۰۴۸,۸۳۵	-	۱,۰۴۳,۸۶۸	۱,۳۳۰,۵۷۴,۰۹۷	۱,۳۴۸,۶۶۶,۸۰۰	۱,۲۰۰	اوراق مشارکت گلگهر
۱۷,۰۴۸,۸۳۵	-	۱,۰۴۳,۸۶۸	۱,۳۳۰,۵۷۴,۰۹۷	۱,۳۴۸,۶۶۶,۸۰۰		

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، سود سپرده و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر

تفکیک می شود:

میان دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	میان دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۹				تاریخ سرمایه گذاری	
		سود خاص	نرخ سود	مبلغ اسمی	درصد		
-	۶۴,۲۸۳,۳۵۹	۱۴۰,۰۶۸,۱۴۲	۲۰٪	-	۱۳۹۳/۰۶/۱۶	اوراق مشارکت شهرداری شیراز	
۳۸۱,۸۵۴,۱۰۲	۴۲۸,۲۸۶,۳۱۱	۳۸,۴۹۴,۵۳۴	۲۰٪	-	۱۳۹۲/۰۴/۰۲	اوراق مشارکت گلگهر	
۱,۶۹۶,۷۴۹	۲۳,۲۶۳,۳۹۷	-	۲۰٪	-	۱۳۹۱/۰۳/۱۷	واسط مالی تیر	
-	۱۳,۱۷۲,۶۰۳	-	۲۰٪	-	۱۳۹۱/۰۵/۰۷	واسط مالی مرداد	
۵۶,۴۴۷,۴۷۳	۵۶,۴۴۷,۴۷۳	-	۲۰٪	-	۱۳۹۰/۱۲/۰۹	صکوک ماهان	
۵,۲۶۹,۴۰۶	۷۴,۰۶۴,۸۲۰	-	۲۰٪	-	۱۳۹۱/۱۰/۱۳	واسط مالی مهر	
۱۴۸,۴۴۱,۳۵۶	۱۴۸,۴۴۱,۳۵۶	-	۲۰٪	-	۱۳۹۰/۰۶/۲۲	واسط مالی فروردین (ذمامید)	
۲۴,۸۲۶,۴۸۴	۱۵۲,۰۶۱,۴۹۰	-	۲۰٪	-	۱۳۹۰/۱۱/۰۹	واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۳)	
۹۲,۲۴۶,۸۸۲	۱۰۶,۶۳۳,۸۳۶	-	۲۰٪	-	۱۳۹۲/۰۸/۲۹	واسط مالی آذر (چاره پارس)	
۲۷۴,۹۵۶,۵۲۳	۶۰۱,۹۰۸,۳۹۸	-	۲۰٪	-	۱۳۹۳/۰۷/۲۳	اوراق مشارکت رایان سایپا	
-	۱۰۰,۴۱۸,۰۲۹	-	۲۰٪	-	۱۳۹۰/۰۳/۲۸	واسط مالی اسفند	
-	۴۶,۹۴۱,۶۳۳	-	۲۰٪	-	۱۳۹۳/۰۳/۲۸	عمران و نوسازی مجد (ذمجد)	
۵۴۶,۶۵۰	۷,۰۳۴,۷۴۶	-	۲۰٪	-	-	آچاره چادرملو (صجاد)	
۹۸۰,۳۸۵,۶۲۵	۱,۸۳۲,۹۵۶,۴۴۰	۱۷۸,۵۶۲,۶۷۶	-	-	-	مجموع	

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های همراه صورت مالی
میان دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۹- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

میان دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	میان دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹					تاریخ سررسید	تاریخ انقضا	نرخ سود درصد	سود	هزینه تنزیل / برگشت سود	سود خالص	سود خالص
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال							
				۴۳۳,۶۶۹,۶۰۱	۰	۴۳۳,۶۶۹,۶۰۱	۱۳۹۳/۰۷/۲۳	۳۰					گواهی سپرده لیزینگ رایان سایبا
۱۴,۸۸۱,۶۵۱,۷	۳۳۹,۹۳۶,۹۵۸	۱۷,۴۲۳,۲۱۸	۳,۰۰۰,۳۶۰,۵	۲۰,۴۲۳,۸۲۳			ابتدای هر ماه	۶					سود سپرده نزد بانک سامان
۱۴,۸۸۱,۶۵۱,۷	۳۳۹,۹۳۶,۹۵۸	۴۵۱,۱۴۲,۸۱۹	۳,۰۰۰,۳۶۰,۵	۴۵۴,۱۴۶,۴۴۴									

۲۰- سود سهام

سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر به شرح زیر می باشد:

میان دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	میان دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹					تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سال مالی	شرکت
		خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	درآمد سود سهام	ریال	ریال			
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سرمایه گذاری غدیر	
-	-	۲۱۴,۵۷۹,۶۵۹	۲۵,۴۲۰,۳۴۱	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳--		
۷۵۱,۳۱۰,۶۵۴	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۷,۱۶۸,۱۴۲	۲۴,۸۳۱,۸۵۸	۳۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۱۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳--	پشرویشی پردیس - بزرسی	
-	۳۳۳,۳۹۱,۰۵۹	-	-	-	-	-	-	داروسازی تولید دارو	
-	۱۱۳,۱۰۵,۳۳۹	-	-	-	-	-	-	لیزینگ خودرو غدیر	
۷۳۳,۴۸۲,۱۴۲	۸۳۳,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سپه	
۲۷۱,۱۶۷,۴۵۳	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	لیزینگ صنعت و معدن	
-	۳۲۱,۶۸۰,۳۷۶	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری دارویی ناهین	
-	۵۸۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه صنعتی	
۲۸۳,۶۱۴	۱۷۹,۳۳۸,۵۴۵	-	-	-	-	-	-	شرکت صنایع ملی مس ایران	
-	۷۵۹,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	ارتباط سیار ایران	
-	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان	
۵,۳۶۵,۹۵۷	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن	
۱۲۶,۸۹۹	-	-	-	-	-	-	-	آ.ا.ب	
۴۹,۳۴۲,۶۰۸	-	-	-	-	-	-	-	چادرمو	
۹۸,۲۴۶,۲۸۰	-	-	-	-	-	-	-	توسعه معادن و فلزات	
۲۴,۴۱۰,۰۹۷	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری پارس نوشه	
۲۳,۸۶۴	-	-	-	-	-	-	-	بانک پاسارگاد	
۱,۹۲۳,۵۵۸,۵۶۹	۴,۹۵۲,۴۱۵,۳۰۹	۵۱۱,۷۴۷,۸۰۱	۶۰,۳۵۲,۱۹۹	۵۷۲,۰۰۰,۰۰۰				مجموع	

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های همراه صورت مالی
میان دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۱- سایر درآمدها

میان دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	میان دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۱,۲۸۹,۹۵۳	۲,۶۰۷,۲۷۳	۰	اصلاح حساب فی مابین
۷۰۸,۹۳۳,۱۱۶	۱۳۶,۶۶۹,۳۴۹	۹۲,۴۳۹,۳۷۳	هزینه تنزیل سود سهام دریافتی
۰	۰	۵۷,۶۹۶,۳۵۵	تعدیل کارمزد کارگزار
۷۱۰,۲۲۳,۰۶۹	۱۳۹,۲۷۶,۶۲۱	۱۵۰,۱۳۵,۶۲۸	جمع کل

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

میان دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	میان دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۳۲۵,۷۱۳,۹۱۲	۷۰۲,۱۹۴,۳۶۱	۳۸۵,۰۵۴,۶۴۶	مدیر
۳۸۶,۹۷۸,۷۶۲	۸۴۰,۲۰۲,۳۲۶	۴۶۹,۵۵۸,۵۱۵	ضامن
۱۱۲,۴۱۴,۵۱۱	۲۲۳,۴۴۱,۷۱۳	۱۱۱,۷۴۹,۹۹۳	متولی
۱۶,۰۲۲,۵۷۲	۵۳,۳۰۶,۲۲۲	۲۲,۶۲۹,۸۵۳	حسابرس
۸۴۱,۱۲۹,۷۵۷	۱,۸۲۹,۱۴۵,۶۲۲	۹۸۸,۹۹۳,۰۰۷	

۲۳- سایر هزینه‌ها

میان دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	میان دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۴,۹۹۳,۰۷۷	۶,۹۵۳,۰۸۰	۳,۸۲۰,۱۶۰	هزینه تشریفات تصفیه صندوق
۷۰,۲۹۶,۶۹۶	۱۵۹,۲۴۰,۱۷۲	۱۱۲,۲۹۶,۵۳۴	هزینه برگزاری مجامع، تاسیس و آونمان
۲۴۰,۰۰۰	۱,۳۷۰,۰۰۰	۱,۰۶۰,۰۰۰	هزینه های کارمزد بانکی
۷۵,۶۲۹,۷۷۳	۱۶۷,۴۶۳,۲۵۲	۱۱۷,۱۷۶,۶۹۴	

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های همراه صورت مالی
میان دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۴- تعدیلات

میان دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	میان دوره مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۲,۶۲۵,۴۱۸,۶۱۱	۱۳,۵۶۱,۹۱۹,۳۱۵	۵,۰۱۴,۳۷۹,۶۹۵	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۱۷,۳۳۹,۳۴۴,۸۱۴)	(۳۷,۸۹۴,۸۹۱,۴۷۳)	(۱۰,۷۷۷,۱۸۹,۹۴۳)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۱۳,۶۱۳,۸۲۶,۲۰۳)	(۱۴,۳۳۳,۹۷۲,۱۵۸)	(۵,۷۶۳,۸۱۰,۲۴۷)	جمع

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ تراز نامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی و تعهدات سرمایه ای ندارد.

۲۶- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۳/۱۲/۲۹				نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری			
درصد تملک	درصد تملک	درصد تملک	۲۵۰	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین	مدیر، کارگزار، مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به آنها
۱,۴	۱,۳	۲,۷				

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹						
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	ماتده طلب بدهی	ارزش معامله طی دوره	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
ریال	ریال	ریال	ریال	خرید و فروش سهام	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین
(۳,۷۹۶,۹۳۴,۳۸۳)	(۴۴۷,۷۴۱,۷۱۹)	۳۵,۶۸۵,۰۸۶	۱۱۰,۹۷۰,۲۲۸,۱۹۱			

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ تراز نامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی ویا افشا در یادداشت های همراه بوده باشد، وجود نداشته است.

